

REFERAT Kontrollutvalg 2019-2023 d. 04-05-2023

Mødedato Torsdag d. 04. maj 2023 kl. 12:00

Mødested

Indholdsfortegnelse

Behandling av utvalgssak.....	3
Møtedokumenter.....	4

Punkt .: Behandling av utvalgssak

Punkt 2023000011-16: Møtedokumenter

Bilag

Møteinnkalling Kristiansand kontrollutvalg 04.05.2023



VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Møteprotokoll

Kristiansand kontrollutvalg

Dato:	04.05.2023 kl. 12:00
Sted:	Rådhuset, formannskapssalen
Arkivsak:	23/00156
Til stede:	Pål Harv (H), Birte Simonsen (Mdg), Terje Næss (Ap), Terje Imeland (Krf) og Bjørn Nilsen (Pp)
Møtende varamedlemmer:	Alf Holmelid (Sv) for Cay Birger Nordhaug (Ap) og André Tofteland (Pp) for May Erna Karlsen (Sv)
Forfall:	Cay Birger Nordhaug (Ap) og May Erna Karlsen (Sv)
Andre:	Administrasjonssjef i AKT AS Kjell Sverre Drange sak 18/23 Økonomidirektør Terje Fjellvang sak 19/23 Fungerende regnskapssjef Torunn Salvesen sak 19/23 Administrasjonssjef i Kristiansand Havn Ann-Lisbeth Reisænen sak 20/23 VA-sjef Torleif Jacobsen sak 21/23 Oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad sak 28/23 Hovedverneombud Karianne Skoland sak 28/23 Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek Ass. revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen Statsautorisert revisor Torjus Finstad Ledaal sak 18-20/23 Forvaltningsrevisor Stein Grøntoft sak 28/23
Merknader til innkallingen:	Godkjent
Godkjenning av saklisten:	Godkjent
Godkjenning av møteprotokoll:	Godkjent
Møteleder:	Pål Harv
Protokollfører:	Dennis Kristiansen

Sakskart			Side
Saker til behandling			
18/23	22/00377-19	Oppfølging av avtalen mellom Agder Kollektivtrafikk AS og Intercab AS om levering av skysstjenester	4
19/23	23/00423-1	Årsregnskap og årsberetning Kristiansand kommune 2022 - kontrollutvalgets uttalelse	5
20/23	23/00425-1	Årsregnskap og årsberetning Kristiansand Havn KF 2022 - kontrollutvalgets uttalelse	7
21/23	21/00262-29	Oppfølging av sak vedrørende kraner og løfteutstyr - Odderøya renseanlegg	9
22/23	21/00815-5	NUMMERERT BREV NR. 1/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING	10
23/23	22/00245-5	NUMMERERT BREV NR. 2/23 - ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING	11
24/23	23/00398-2	NUMMERERT BREV 3/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING	12
25/23	23/00188-6	Orientering fra revisjonen 04.05.23	13
26/23	23/00189-6	Referatsaker 04.05.23	14
27/23	23/00190-5	Eventuelt 04.05.23	15
28/23	23/00424-1	Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn på skoler i Kristiansand	16

Behandlingsrekkefølge:

18/23
 19/23
 20/23
 23/23
 22/23
 24/23
 21/23
 28/23
 25/23
 26/23
 27/23

Kristiansand, 04.05.2023

Pål Harv
Kontrollutvalgsleder

Dennis Kristiansen
Rådgiver VETAKS

Saker til behandling

18/23 Oppfølging av avtalen mellom Agder Kollektivtrafikk AS og Intercab AS om levering av skysstjenester

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	18/23

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering og avsluttes fra kontrollutvalgets side.

Møtebehandling

Administrasjonssjefen i AKT AS var til stede i møtet for å svare på utvalgets spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering og avsluttes fra kontrollutvalgets side.

19/23 Årsregnskap og årsberetning Kristiansand kommune 2022 - kontrollutvalgets uttalelse

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	19/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2022:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 60 621 319 i bykassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 83 029 541. Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

Møtebehandling

Administrasjonen ved økonomisjef Terje Fjellvang og fungerende regnskapssjef Torunn Salvesen presenterte Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 og svarte på spørsmål.

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen svarte på spørsmål relatert til revisors arbeid.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2022:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 60 621 319 i bykassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 83 029 541. Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

20/23 Årsregnskap og årsberetning Kristiansand Havn KF 2022 - kontrollutvalgets uttalelse

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	20/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2022 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 22 407 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2022 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

Møtebehandling

Administrasjonssjef i Kristiansand Havn Ann-Lisbeth Reisænen presenterte årsregnskapet og årsmeldingen til Kristiansand Havn KF for 2022.

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen redegjorde for revisors beretning.

Deretter ble det åpnet for spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2022 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 22 407 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt

drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2022 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

21/23 Oppfølging av sak vedrørende kraner og løfteutstyr - Odderøya renseanlegg

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	21/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport når den foreligger.

Møtebehandling

Administrasjonen ved VA-sjef Torleif Jacobsen orienterte om status i saken og svarte deretter på spørsmål.

Endringsforslag fremsatt av leder Pål Harv:

«Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport innen sommeren og vil da oversende saken til bystyret.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport innen sommeren og vil da oversende saken til bystyret.

**22/23 NUMMERERT BREV NR. 1/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK
HELSE OG MESTRING**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	22/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

Møtebehandling

Møtet ble vedtatt lukket etter kml § 11-5, jf. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13.1.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

23/23 NUMMERERT BREV NR. 2/23 - ENDELIG INNBERETNING
MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	23/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

Møtebehandling

Revisjonen redegjorde for nummerert brev 2/23 – endelig innberetning.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**24/23 NUMMERERT BREV 3/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK
HELSE OG MESTRING**

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	24/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

Møtebehandling

Møtet ble vedtatt lukket etter kml § 11-5, jf. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13.1.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

25/23 Orientering fra revisjonen 04.05.23

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	25/23

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor orienterte i møtet om

1. Løpende revisjon
 - a. Registrering av psykisk utviklingshemmende – revisjonen har oversendt sin rapport vedrørende avtalte kontrollhandlinger til Helsedirektoratet. Her har revisor kommentert at noen diagnoser ikke direkte oppfyller de kriterier satt av Helsedirektoratet. Dette har medført at antall på listen er redusert med en, og to andre undersøkes nærmere.
2. Pågående arbeid
 - a. Oppfølging av risikomomenter i havna ifbm. E-39 utbyggingen
Ikke noe nytt å melde.
 - b. Oppfølging av henvendelse vedrørende fellesstykket ved Lundeelva
Ikke noe nytt å melde.
 - c. Gjennomgang/undersøkelse av Kristiansand kommune arbeid med varslinger
Har hatt møte med hovedtillitsvalgte. Revisjonen vil også se på varslingsgruppas mandat.
 - d. Forvaltningsrevisjon Psykososialt miljø for barn og voksne i skole
Godt i gang med undersøkelsen. Skal blant annet besøke ti skoler og snakke med 5 aktører på hver skole. I tillegg til dette skal det sendes ut en stor spørreundersøkelse.
 - e. Feilutbetalinger til lærlinger.
Revisjonen har tidligere orientert om saken og vil komme med en prosjektplan for en undersøkelse av hvorfor feilutbetalingene skjedde. Denne vil være klar til høsten.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

26/23 Referatsaker 04.05.23

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	26/23

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Referatsaker
 - a. Ingen
2. Innkommen post
 - a. Henvendelse fra Ola Tjørhom vedrørende blokk i Konvalldalen (henvendelsen er i etterkant trukket tilbake)
 - b. Korrespondanse mellom advokatfullmektig Finn Audun Dahl og VETAKS vedrørende KSI-saken
3. Saker behandlet i bystyret
 - a. R-2/23 Oppfølging – Kjøkkenservice Industrier AS
 - b. 64/23 Eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder-museet IKS
 - c. 73/23 Kontrollutvalgets årsmelding 2022
4. Neste møte er 08.06.23. kl. 12.00

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

27/23 Eventuelt 04.05.23

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	27/23

Møtebehandling

Votering

Vedtak

28/23 Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn på skoler i Kristiansand

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	04.05.2023	28/23

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt Arbeidstilsynets tilbakemelding når den foreligger.

Møtebehandling

Administrasjonen ved oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad og hovedverneombud Karianne Skolan orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt Arbeidstilsynets tilbakemelding når den foreligger.